WOJSKOWY INSTYTUT TECHNICZNY UZBROJENIA

ul. Prymasa Stefana Wyszyńskiego 7, 05-220 Zielonka

Dyrektor tel. 22 761 44 25, fax. MON 261 814 585
Zastępca Dyrektora tel. 22 761 44 10, fax. 22 761 44 44
Centrala tel. 22 761 44 01, fax. 22 761 44 45
e-mail: witu@witu.mil.pl

Konto: Bank PEKAO S.A.
nr 68 1240 6003 111100004947 4198
NIP 125 00 00 208, REGON 010153990
https://www.witu.mil.pl

CCJ
PN-EN ISO 9001:2015
AQAP 2110:2016
NCAGE 0487H
Certyfikat WSK
Akredytacja PCA
PCA Polskie Centrum Akredytacji – Certyfikacja Wyrobów
AC 027
PCA Polskie Centrum Akredytacji – Badania
AB 171
Akredytacja OiB
Akredytacja OiB JB
27/MON/2023
Akredytacja OiB JC
26/MON/2023
LABORATORIUM INSTYTUTU OŚRODEK CERTYFIKACJI
KONCESJA B-391/2003
ŚWIADECTWO BEZPIECZEŃSTWA PRZEMYSŁOWEGO DRUGIEGO STOPNIA NR 11/II-111/T/WIII/2019 TAJNE
ŚWIADECTWO BEZPIECZEŃSTWA PRZEMYSŁOWEGO DRUGIEGO STOPNIA NR 12/II-25/NS/WIII/2019 NATO SECRET
ŚWIADECTWO BEZPIECZEŃSTWA PRZEMYSŁOWEGO DRUGIEGO STOPNIA NR 13/II-13/UES/WIII/2019 SECRET UE/EU CONFIDENTIAL
ŚWIADECTWO BEZPIECZEŃSTWA PRZEMYSŁOWEGO TRZECIEGO STOPNIA NR 14/III-30/ŚT/WIII/2019 ŚCIŚLE TAJNE
ŚWIADECTWO BEZPIECZEŃSTWA PRZEMYSŁOWEGO PIERWSZEGO STOPNIA NR 15/I-87/PF/WIII/2019 POUFNE

Nr 6/nv
dn. 11.03.2024

25 LAT POLSKI W NATO

OGŁOSZENIE

Wojskowy Instytut Techniczny Uzbrojenia w Zielonce zaprasza firmy audytorskie do złożenia oferty cenowej w trybie „poza ustawą" Prawo zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty 130 000 zł na wykonanie usługi:

1. Temat:
   „Przeprowadzenie audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych w projekcie DOB-SZAFIR/02/A/001/01/2020"
2. Ofertę należy opracować z wymaganiami określonymi w załączniku Nr 1 do ogłoszenia i złożyć w siedzibie Zamawiającego w kancelarii ogólnej w terminie do dnia 21 marca 2024 roku do godz. 11:00 w zamkniętej kopercie opatrzonej adresem Wykonawcy z napisem „Oferta na przeprowadzenie audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych w projekcie DOB-SZAFIR/02/A/001/01/2020"
3. Oferty złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania nie podlegają rozpatrzeniu
4. Zamawiający zastrzega sobie możliwość odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

Osoby uprawnione do kontaktów z Wykonawcą:

1. Joanna MATYKA - sprawy merytoryczne , tel. 607 614 050

Zał. 2 na 8 str.

Zał. nr 1 na 1 str. – Wymagania na przeprowadzenie audytu

Zał. nr 2 na 7 str. – Opis przedmiotu zamówienia z załącznikami

KIEROWNIK
WYDZIAŁU ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

mgr inż. Mieczysław SIENKIEWICZ

Załącznik nr 1 do ogłoszenia

WYMAGANIA NA PRZEPROWADZENIE AUDYTU ZEWNĘTRZNEGO WYDATKOWANIA ŚRODKÓW FINANSOWYCH W PROJEKCIE FIANSOWANYM PRZEZ NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU

Wojskowy Instytut Techniczny Uzbrojenia zaprasza do składania ofert na przeprowadzenie audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych w projekcie nr DOB-SZAFIR/02/A/001/01/2020 finansowym przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.
Okres realizacji projektu: 29.12.2020 r. – 28.06.2024 r.
Całkowita wartość projektu: 23 245 525,00 zł (w tym koszty kwalifikowalne: 18 917 500,00 zł).

Oferent powinien spełniać kryteria zawarte w wytycznych dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe, stanowiące załącznik nr 1 do opisu przedmiotu zamówienia .

Oferta powinna zawierać :

1. Nazwę i adres firmy, poświadczony wpis na listę podmiotów uprawnionych do przeprowadzania audytów
2. Cena netto wykonania usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego
3. Informacje o składzie osobowym zespołu audytorskiego, który przeprowadzi audyt zewnętrzny
4. Oświadczenia wykonawcy przeprowadzającego audyt zewnętrzny.

Załącznik nr 2

OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

dotyczy usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych w projekcie: DOB-SZAFIR/02/A/001/01/2020

I. Podstawowe informacje o poddawanym audytowi projekcie:

1. nr DOB-SZAFIR/02/A/001/01/2020 pt. „Nowatorskie metody diagnostyki terahercowej w wybranych kluczowych zastosowaniach w wojsku i bezpieczeństwie":
   - projekt finansowany przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju realizowany na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa w ramach konkursu 1/SZAFIR/2020,
   - podmioty uczestniczące w projekcie (skład konsorcjum naukowego):
     - Wojskowy Instytut Techniczny Uzbrojenia, ul. Prymasa Stefana Wyszyńskiego 7, 05-220 Zielonka (lider),
     - Wojskowa Akademia Techniczna im. Jarosława Dąbrowskiego, ul. gen. S. Kaliskiego 2, 00-908 Warszawa
     - Transfer Technologii Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Dworkowa 11/20, 05-077 Warszawa,
     - Instytut Techniczny Wojsk Lotniczych, ul. Księcia Bolesława 6, 01-494 Warszawa,
   - okres realizacji projektu: 29.12.2020 r. – 28.06.2024 r.
   - całkowita wartość projektu: 23 245 525,00 zł (w tym koszty kwalifikowalne: 18 917 500,00 zł).

II. Przedmiot zamówienia:

1. Audyt zewnętrzny wydatkowania środków finansowych (dalej jako „audyt zewnętrzny") w wyżej wymienionym projekcie powinien zostać przeprowadzony zgodnie z zasadami wskazanymi w umowie o realizację i finansowanie projektu w korespondencji z art. 44 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Dz. U. z 2022 r. poz. 2279) oraz zgodnie z „Wytycznymi dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe" (zwane dalej jako „wytyczne") zamieszczonymi na stronie internetowej: https://bip.ncbr.gov.pl/aktualnosci/aktualnosci/aktualnosci-szczegoly/news/audyt-zewnetrzny-w-projektach-krajowych-59501/
2. Celem przeprowadzenia audytu zewnętrznego jest zweryfikowanie odpowiedniej, procentowej próby dokumentów księgowych, zweryfikowanie wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanymi projektami, realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem, zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku, decyzjach lub umowie oraz poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.
3. Audyt zewnętrzny projektu obejmuje sprawdzenie osiągnięcia celu projektu oraz zgodności realizacji projektu z umową, poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej, płatności wydatków związanych z projektem, wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu, terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację projektu, sposobu monitorowania realizacji celów projektu, sposobu przechowywania zabezpieczenia dokumentacji dotyczącej projektu, przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych oraz funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu.
4. Audyty powinny być przeprowadzone u wszystkich podmiotów uczestniczących w projektach (Partnerów konsorcjum).
5. Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządzi pisemne sprawozdanie z audytu w 5 egz. w wersji papierowej oraz w wersji elektronicznej i przekaże je w terminie 7 dni od dnia

zakończenia audytu Zamawiającemu. Audytor jest zobowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji. Szczegółowy zakres sprawozdania określają wytyczne, stanowiące załącznik nr 1 do OPZ.

6. Do sprawozdania audytor dołączy opinię, której zakres określają wytyczne, stanowiące załącznik nr 1 do OPZ.
7. Opinię oraz sprawozdanie Wykonawca sporządzi w tylu podpisanych, jednobrzmiących egzemplarzach, aby było po 1 egzemplarzu dla każdego z Partnerów konsorcjum i 1 dla NCBR, a następnie przekaże je w wersji papierowej oraz drogą elektroniczną. Dokumentacja audytu, łącznie ze sprawozdaniem zostanie przekazana Zamawiającemu na adres: ul. Prymasa Stefana Wyszyńskiego 7, 05-220 Zielonka.
8. Wnioski i opinie zawarte w sprawozdaniu muszą wynikać z dokumentacji audytu.
9. Wytyczne, stanowiące załącznik nr 1 do OPZ, szczegółowo regulują zakres i sposób przeprowadzenia audytu w ramach zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na projekt.

III. Informacje dodatkowe:

1. Dyrektor audytowanego podmiotu, z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz tajemnic ustawowo chronionych, zapewni warunki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia audytu, w szczególności udostępni obiekty, urządzenia i dokumentację oraz umożliwi bezzwłoczne udzielanie informacji i wyjaśnień przez pracowników audytowanego podmiotu.
2. Audytor ma prawo wglądu do ksiąg rachunkowych i dokumentów stanowiących podstawę dokonywanych w nich zapisów oraz związanych z przeprowadzanym audytem informacji i danych, w tym zawartych na informatycznych nośnikach danych, do sporządzania ich kopii oraz wykonywania z nich wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz tajemnic ustawowo chronionych.
3. Pracownicy audytowanego podmiotu, na żądanie audytora, udzielą informacji i wyjaśnień oraz potwierdzą „za zgodność z oryginałem" kopie dokumentów i sporządzą z nich wyciągi, zestawienia oraz wydruki, w zakresie niezbędnym do realizacji celu audytu i zgodnie z przedstawioną przez audytora metodologią doboru próby dokumentów podlegających badaniu.
4. W przypadku gdy przeprowadzenie audytu będzie wymagało specjalistycznej wiedzy, umiejętności lub kwalifikacji, audytor może powołać, na swój koszt, rzeczoznawcę.
5. Rzeczoznawca powołany przez audytora zobowiązany jest do podpisania oświadczenia o bezstronności i niezależności, załącznik nr 1 do OPZ.
6. Rzeczoznawca jest obowiązany zachować poufność i nie może naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
7. Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
8. Audytor jest obowiązany do udzielania wyjaśnień w zakresie objętym audytem Narodowemu Centrum Badań i Rozwoju oraz upoważnionym przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju osobom.

IV. O udzielenie niniejszego zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają poniższe warunki:

1. Wykonawca przeprowadzający audyt musi zapewnić wykonanie czynności audytorskich przez audytora spełniającego warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270)
2. Wykonawcą przeprowadzającym audyt lub audytorem nie może być podmiot lub audytor zależny od audytowanego podmiotu, jak również podmiot lub audytor dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt (dotyczy wszystkich Partnerów konsorcjum). Na potwierdzenie powyższego Wykonawca zobowiązany jest złożyć wraz z ofertą stosowane oświadczenie w tym zakresie, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do Zapytania ofertowego.
3. Oferta Wykonawcy, który nie potwierdzi spełniania ww. warunków podlega odrzuceniu.

V. Kryteria oceny ofert:

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie kierować się następującymi kryteriami: cena 100%.

VI. Termin realizacji umowy:

Do 26 kwietnia 2024 r.

Joanna Matyka

Załącznik nr 1
do opisu przedmiotu zamówienia

OŚWIADCZENIE WYKONAWCY PRZEPROWADZAJĄCEGO AUDYT ZEWNĘTRZNY

wydatkowania środków zewnętrznych w projekcie

Oświadczam, że spełniam warunki dla audytora, określone w wytycznych dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe.

Zgodnie z przedmiotowymi wytycznymi, audyt przeprowadza audytor, którym może być:

1) osoba spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270),
2) osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzaniu audytu osoby, o których mowa a pkt. 1).

Jednocześnie oświadczam, że jako Wykonawca realizujący audyt, a także audytorzy wyznaczeni do realizacji zamówienia:

1) jesteśmy niezależni od audytowanego podmiotu,
2) nie dokonywaliśmy badania sprawozdania finansowego audytowanych podmiotów w okresie 3 lat poprzedzających audyt.

.....

(podpis osoby/ osób uprawnionych

do występowania w imieniu Wykonawcy)

Załącznik nr 2
do opisu przedmiotu zamówienia

WYTYCZNE
dla podmiotów audytujących projekty badawczo-rozwojowe

Sposób i tryb przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na projekty, w których całkowita wartość dofinansowania przekracza 3 000 000 zł.

1. Audyt przeprowadza audytor, którym może być:
    a. osoba spełniająca warunki określone w art. 286 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270);
    b. osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, zatrudniająca przy przeprowadzaniu audytu osoby, o których mowa w pkt. 1).
2. Audytorem nie może być:
    a. podmiot zależny od audytowanego podmiotu;
    b. podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego audytowanego podmiotu w okresie 3 lat poprzedzających audyt.
3. Audytor jest obowiązany zachować poufność i nie może naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
4. Audytowany podmiot dokonuje wyboru audytora, zgodnie z przepisami o zamówieniach publicznych/zasadą konkurencyjności.
5. Dyrektor audytowanego podmiotu z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz tajemnic ustawowo chronionych, zapewni warunki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia audytu, w szczególności udostępni obiekty, urządzenia i dokumentację oraz umożliwi bezzwłoczne udzielanie informacji i wyjaśnień przez pracowników audytowanego podmiotu.
6. Audytor ma prawo wglądu do ksiąg rachunkowych i dokumentów stanowiących podstawę dokonywanych w nich zapisów oraz związanych z przeprowadzanym audytem informacji i danych, w tym zawartych na informatycznych nośnikach danych, do sporządzania ich kopii oraz wykonywania z nich wyciągów, zestawień lub wydruków, z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz tajemnic ustawowo chronionych.
7. Pracownicy audytowanego podmiotu na żądanie audytora, udzielają informacji i wyjaśnień oraz potwierdzają „za zgodność z oryginałem" kopie dokumentów i sporządzają z nich wyciągi, zestawienia oraz wydruki, w zakresie niezbędnym do realizacji celu audytu i zgodnie z przedstawioną przez audytora metodologią doboru próby dokumentów podlegających badaniu.
8. Celem przeprowadzenia audytu projektu, jest wydanie przez audytora opinii na temat:
    a. wiarygodności danych liczbowych i opisowych zawartych w dokumentach związanych z realizowanym projektem;
    b. realizacji wydatków i uzyskania założonych efektów związanych z audytowanym projektem, zgodnie z wymaganiami zawartymi we wniosku, decyzji lub umowie;
    c. poprawności dokumentowania i ujęcia operacji gospodarczych w wyodrębnionej dla danego projektu ewidencji księgowej.

9. Audyt projektu obejmuje sprawdzenie:
    a. osiągnięcia celu projektu oraz zgodności realizacji projektu z umową;
    b. poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, ich zasadności, sposobu udokumentowania i wyodrębnienia w ewidencji księgowej;
    c. poprawności wydatków związanych z projektem;
    d. wiarygodności i terminowości sprawozdań z realizacji projektu;
    e. terminowości rozliczania otrzymanych środków finansowych na realizację projektu;
    f. sposobu monitorowania realizacji celów projektu;
    g. sposobu przechowywania zabezpieczania dokumentacji dotyczącej projektu;
    h. przestrzegania przepisów o rachunkowości, zamówieniach publicznych i finansach publicznych, w tym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
    i. funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do realizacji projektu;
    j. realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych z wcześniejszych kontroli i audytów.
10. Audyt projektu rozpoczyna się co najmniej po zrealizowaniu 50% planowanych wydatków związanych z projektem i kończy się przed złożeniem końcowego sprawozdania z realizacji projektu.
11. W przypadku gdy przeprowadzenie audytu wymaga specjalistycznej wiedzy, umiejętności lub kwalifikacji, audytor może powołać, na swój koszt, rzeczoznawcę.
12. Rzeczoznawca powołany przez audytora zobowiązany jest do podpisania oświadczenia o bezstronności i niezależności, załącznik nr 1 do OPZ.
13. Rzeczoznawca jest obowiązany zachować poufność i nie może naruszać tajemnic audytowanych podmiotów w rozumieniu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji.
14. Na podstawie zebranych dowodów audytor sporządza pisemne sprawozdanie z audytu, zwane dalej „sprawozdaniem".
15. Sprawozdanie powinno zawierać:
    a. datę sporządzenia;
    b. nazwę i adres audytowanego podmiotu;
    c. nazwę i numer projektu;
    d. oświadczenie audytora o niezależności od audytowanego podmiotu;
    e. imiona, nazwiska i określenie uprawnień audytorów;
    f. cele audytu;
    g. podmiotowy i przedmiotowy zakres audytu;
    h. termin, w którym przeprowadzono audyt;
    i. zwięzły opis działań audytowanego podmiotu w obszarze objętym audytem;
    j. ocenę adekwatności i skuteczności systemu zarządzania i kontroli w obszarze działalności audytowanego podmiotu;
    k. informację o metodzie doboru i wielkości próby do badania;

l. zaprezentowanie wyników badania, w których stwierdzono nieprawidłowości;

m. określenie, jeśli wystąpią nieprawidłowości w działalności audytowanego podmiotu oraz analizę ich przyczyn i skutków;

n. zalecenia w sprawie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w działalności audytowanego.

16. Do sprawozdania audytor dołącza opinię, o której mowa w pkt 8.

17. Sprawozdanie przekazuje się audytowanemu podmiotowi w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu w - 5 egzemplarzach w wersji papierowej oraz w wersji elektronicznej.

18. Sprawozdanie z audytu audytowany podmiot przechowuje przez okres co najmniej 5 lat i udostępnia na każde żądanie NCBR.

19. Audytowany podmiot przekazuje NCBR jeden egzemplarz sprawozdania oraz ewentualne stanowisko do ustaleń zawartych w sprawozdaniu, w terminie 21 dni od dnia otrzymania sprawozdania.

20. Audytor na wezwanie Zamawiającego jest obowiązany do udzielania wyjaśnień w zakresie objętym audytem NCBR oraz upoważnionym przez NCBR osobom.

Joanna Matyka